



Dermaline

**INFORME DE GESTIÓN
2020**

Carina Melisa Camelo Esquivel

Directora Médica

**Carrera 18 No. 80 – 32 Edificio Alenta, cons. 408
301 638 5272 – 796 8556
www.dermaline.co**

Tabla de contenido

• Introducción.....	03
• Misión y visión.....	04
• Nuestro equipo médico y colaboradores.....	05
• Nueva sede.....	08
• Nuestros tratamientos.....	09
• Nuestros pacientes.....	10
• Atención al usuario.....	11
• Nuevos procesos.....	12
• Estrategias de venta no presencial.....	14
• Modelo de protocolo de bioseguridad (paciente y colaboradores)	15
• Información financiera.....	18

Introducción

Para Clínica Dermaline Láser SAS, es de vital importancia informar la gestión realizada en vigencia del año 2020, dentro de las diferentes líneas de acción, y en cumplimiento a la normatividad vigente se procedió a diseñar el presente informe donde se evidencia de manera clara, precisa y oportuna todas las actividades desarrolladas por la IPS en el año en mención.

Es de conocimiento general que el año 2020 ha sido un año difícil y en cumplimiento de todos los requisitos exigidos por la OMS, la secretaria de salud y demás, no fue posible tener un manejo normal de las diferentes situaciones. Sin embargo, todos los esfuerzos fueron encaminados a la protección, mitigación y contención del virus COVID-19 para continuar con la prestación de cada uno de nuestros servicios salvaguardando la vida y salud de nuestros pacientes y colaboradores, quienes han dado frente a la emergencia.

Misión

Clínica Dermaline Láser en pro de satisfacer las necesidades de personas que son conscientes de que la belleza es una manifestación física y emocional del ser humano, ofreciendo servicios médicos enfocados en resolver las necesidades de bienestar físico y emocional que se traduce en proyectar una mejor imagen, seguridad y mejora de la autoestima

Dermaline

Visión

Continuar posicionándonos como una clínica referente en calidad, servicio, profesionalismo y seguridad en tratamientos enfocados a mejorar la calidad de vida y el aspecto físico de nuestros pacientes.

Nuestro equipo

La doctora Karina Melisa Camelo es una profesional reconocida en el ámbito nacional por su profesionalismo y calidad humana con una amplia trayectoria.

Egresada como Médico y Cirujano General de la Escuela de Medicina Juan N. Corpas y con estudios complementarios en Medicina Estética. Es experta en la realización de procedimientos enfocados en el manejo del sobrepeso, rejuvenecimiento, bienestar facial y corporal, entre otros. Experta en el manejo de equipos médicos de última tecnología



Dra. Carina Camelo
Directora Médica



Dr. Fernando Barrera
Ginecólogo

El Dr. Fernando Barrera es ginecólogo y obstetra con más de 15 años de experiencia, egresado de la Universidad Nacional de Colombia y Universidad del Cauca. Comprometido con la salud de la mujer, experto en rejuvenecimiento vaginal y salud sexual femenina.

Ha trabajado en diferentes clínicas reconocidas como la clínica materno infantil, además fue docente del pregrado de la universidad del bosque.

Médico Cirujano, Egresado de la Universidad Nacional, con Especialización en Cirugía Plástica de la misma universidad. En su amplia trayectoria ha sido docente de prestigiosas universidades como la Universidad del Rosario y de la Universidad de la Sabana; Instructor de Postgrado de Cirugía Plástica en el Hospital Universitario de la Samaritana, Universidad del Bosque y Universidad del Rosario; con gran experiencia en cirugía de la mano, cirugía estética y reconstructiva.



Dr. Andrés Neira
Médico Cirujano

Colaboradores

Enfocados en optimizar los tiempos de permanencia de nuestros colaboradores dentro de las instalaciones de la clínica, mejoramos e implementamos nuevas políticas en la reorganización de los horarios de trabajo para los colaboradores de Clínica Dermaline que se ajustaran a las nuevas necesidades de nuestros usuarios debido a los cambios en los hábitos y estilo de vida en pro de la adaptación a la nueva normalidad.

Con ello, se mejoró las condiciones de los dos turnos que se venían manejando desde el año 2019, de esta forma logramos identificar los horarios que benefician los recorridos de nuestros colaboradores evitando así que sean expuestos en horas pico en los medios de transporte que deban usar para trasladarse la de la clínica a sus casas o de sus casas a la clínica.

Nueva Sede

Enfocados en mejorar o en prestar un mejor servicio a nuestros pacientes nos trasladamos (trasladamos la IPS) a un edificio médico que cuenta con todos los requerimientos necesarios para prestar servicios de salud.

Dentro de nuestra IPS se implementaron todas las adecuaciones necesarias para prestar nuestros servicios acogiéndonos estrictamente a la normatividad vigente establecida por la secretaria de salud, además se acondicionaron los espacios para generar mayor comodidad y modernizar nuestra institución.

Dentro de las adecuaciones enfocamos todos nuestros esfuerzos en brindar mayor privacidad a nuestros pacientes, diseñando espacios que le permitan cumplir con todos sus tratamientos satisfactoriamente.



Nuestros Tratamientos

Nos hemos enfocado en tratamientos que mejoren la salud, el bienestar y la autoestima de nuestros pacientes por medio de técnicas que mejoran la calidad y la estética de la piel, además del manejo de sobrepeso, salud sexual femenina y consulta de cirugía plástica.

Nuestros pacientes

Nuestro publico objetivo principal son mujeres en edad entre los 30 a 55 años, pero debido a las tendencias del mercado actuales y a nuestro amplio portafolio de servicios se ha ampliado el rango de edades de mujeres que se encuentran interesadas y adquieren nuestros servicios. Contando con pacientes mujeres desde los 18 años hasta mayores de 70 años.

Adicionalmente los hombres se han venido interesando en varios de nuestros servicios y actualmente un porcentaje importante de nuestros pacientes pertenecen a este público y por lo tanto estamos realizando campañas enfocadas al genero masculino.

Atención al Usuario

En estos periodos de 2020, una de las estrategias utilizadas fue ampliar los canales de comunicación con nuestros usuarios, lo que nos permitió llegar a más personas aprovechando el confinamiento.

Dentro de las herramientas que hemos fortalecido está en brindar una información mucho más clara, amplia y precisa a través de las asesorías personalizadas vía telefónica y por medio de WhatsApp. Aprovechamos todos los medios virtuales como la página web y nuestras redes sociales para conectar con nuestros actuales y futuros pacientes haciendo mucho más digerible la información de nuestra institución y nuestros tratamientos así pudieran tener mayor claridad antes de tomar la decisión de asistir a una cita de valoración nuestras instalaciones y dar inicio a los tratamientos.

El uso de estos medios en estos tiempos fue vital para la reactivación de los procedimientos en la IPS, ya que el aplicar esta estrategia nos permitió continuar activos permanentemente garantizando la llegada de los pacientes una vez se reabriera el mercado.

Nuevos Procesos

Historias Clínicas

En el 2020 en pro de mejorar y optimizar procesos nos dimos a la tarea de manejar todas nuestras historias clínicas de manera digital, por medio de un software que cumple con todos los requerimientos establecidos por la Secretaría de Salud optimizando así tiempos dentro de la consulta que permiten conocer de manera más profunda todas las necesidades de nuestros pacientes y de este modo aconsejar y encaminar cada uno de los tratamientos y/o procedimientos que mejor se acoplen a ellos.

Así mismo nos permite tener de forma más rápida y organizada toda la información y seguimientos de las personas que depositan su confianza en la IPS.

Consentimientos Informados

Dentro de los planes de modernización de IPS, teníamos como proyecto la implementación de la digitalización de los consentimientos informados, vitales para la ejecución de cada uno de los tratamientos de los pacientes y en el año 2020 logramos que esto se llevara a cabo por medio de un mecanismo atado al mismo software manejado para las historias clínicas.

El proceso de firma de consentimientos lo llevamos a cabo previo a la ejecución de los procedimientos una vez se confirme con el paciente y se explique como tal todo el proceso, se maneja por medio de una Tablet donde se encuentran todos los consentimientos de nuestros tratamientos, allí se ingresan los datos del paciente y se procede a la lectura y firma de manera digital.

Facturación Electrónica

A mediados del 2020, dimos inicio a la incorporación del proceso de facturación electrónica dando cumplimiento a los nuevos requerimientos de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

Dicho proceso lo hicimos por medio del software WORLD OFFICE, permitiendo de esta forma automatizar la inspección de la DIAN y contribuyendo de manera positiva al medio ambiente al no usar más los documentos de manera impresa.

Así mismo nos ha permitido continuar con nuestros proyectos de modernización y automatización de los procesos internos de la IPS.



A raíz de la emergencia sanitaria y nuestro afán por continuar con nuestras labores virtualmente, respetando las restricciones impuestas en su momento, nos dimos a la tarea de evaluar las nuevas posibilidades que el mercado ofrecía para continuar de alguna manera con las ventas de nuestros tratamientos.

Las principales motivaciones en la implementación de este nuevo modelo de pagos, era mantener la solvencia de la IPS y por ende de nuestros colaboradores en estos momentos.

La estrategia de ventas no presencial manejada desde el 2020, nos ha permitido ofrecer a nuestros pacientes varios canales que faciliten la adquisición de los tratamientos de una manera más rápida e igualmente segura e igualmente pensada en disminuir el riesgo de contagio por contacto con los usuarios.

Estrategia de venta NO presencial

Clínica Dermaline en el 2020 para afrontar la contingencia generada por el Covid 19 implementó nuevas políticas de pago virtuales para disminuir el riesgo de contagio por contacto con los usuarios y facilitarles la adquisición de nuestros servicios, a través de plataformas de pago online y generación del link de pago.

Se fortalecieron los canales de comunicación enfocándonos a servicios específicos que son de interés general, dando así mayor facilidad a nuestros pacientes para dar inicio a los tratamientos que suplieran sus necesidades.

La aplicación de estas nuevas estrategias nos permitió afrontar la situación generada por el Covid19 para permanecer, sostenernos y crecer durante la crisis generada este año.

Así mismo nos dimos a la tarea de encaminar cada una de nuestras líneas para que la comunicación con nuestros pacientes fuera más precisa según sus necesidades, de esta forma nos permitió garantizar la asertiva información y la oportuna respuesta a la comunicación directa o indirecta con el paciente por medio de los canales que potencializamos para ello como nuestras líneas de WhatsApp, redes sociales y página WEB.

Protocolo de Bioseguridad

Protocolo para los pacientes

Todos los esfuerzos fueron encaminados a la protección, mitigación y contención del virus COVID-19 para continuar con la prestación de cada uno de nuestros servicios salvaguardando la vida y salud de nuestros pacientes. Es por ello que diseñamos un protocolo de bioseguridad que garantice la disminución del riesgo de contagio dentro de las instalaciones de la clínica, dando inicio con el diligenciamiento del **TEST DE REPORTE DE CONDICIONES DE SALUD COVID-19** y la recepción de los datos personales vía telefónica disminuyendo así el tiempo de permanencia en las instalaciones de la clínica. De igual forma a continuación presentamos el protocolo dentro de las instalaciones de la iPS:

- ✓ Es indispensable para la asistencia a la cita el uso de tapabocas que cubra nariz y boca.
- ✓ Al llegar al cuarto piso encontrará servicios sanitarios para realizar el lavado de manos por **20 segundos**, que es indispensable para ingresar a la cita
- ✓ Únicamente se permite el ingreso al **PACIENTE** a la recepción de DERMALINE.
- ✓ Se realiza desinfección de suela de zapatos en el tapete destinado para este fin.
- ✓ El paciente debe tomar una pequeña cantidad **gel antibacterial** en las manos.
- ✓ Se toma la temperatura antes del ingreso a la clínica.
- ✓ Se sugiere el uso de careta facial para aumentar la protección.

Toda la información y las instrucciones para la asistencia a la cita, se enviaba de manera virtual vía WhatsApp previendo que los pacientes cumplieran a cabalidad con el protocolo diseñado para la disminución del riesgo de contagio

Protocolo para los colaboradores

Para Clínica Dermaline es vital el bienestar de sus colaboradores, es por ello que centramos nuestros esfuerzos en garantizar la protección de ellos con todos los elementos de bioseguridad necesarios para salvaguardar su salud y contrarrestar el riesgo de contagio al verse expuestos a la atención de los diferentes usuarios que asistían a la IPS.

Con el compromiso de cumplir las condiciones a continuación descritas dimos inicio a la reactivación de cada uno de nuestros servicios:

- ✓ Cambio de ropa con la que se transportaban de su casa a la IPS.
- ✓ Uso de tapabocas permanente dentro y fuera de las instalaciones de la clínica.
- ✓ Lavado de manos constante cumpliendo rigurosamente con el protocolo.
- ✓ No hablar dentro de los espacios cerrados con los pacientes.
- ✓ Cumplir permanentemente con el uso de los elementos de bioseguridad entregados y con el debido distanciamiento dentro de los espacios dispuestos para la ejecución de los tratamientos (según aplique).

Elementos de Bioseguridad

- ✓ Batas de tela antifluido, gorro y polainas.
- ✓ Tapabocas N95
- ✓ Careta facial en acrílico
- ✓ Disposición de tapabocas quirúrgicos para procedimientos que implicara un acercamiento al área facial del paciente
- ✓ Disposición de gel antibacterial en cada uno de los puntos de manejo de pacientes

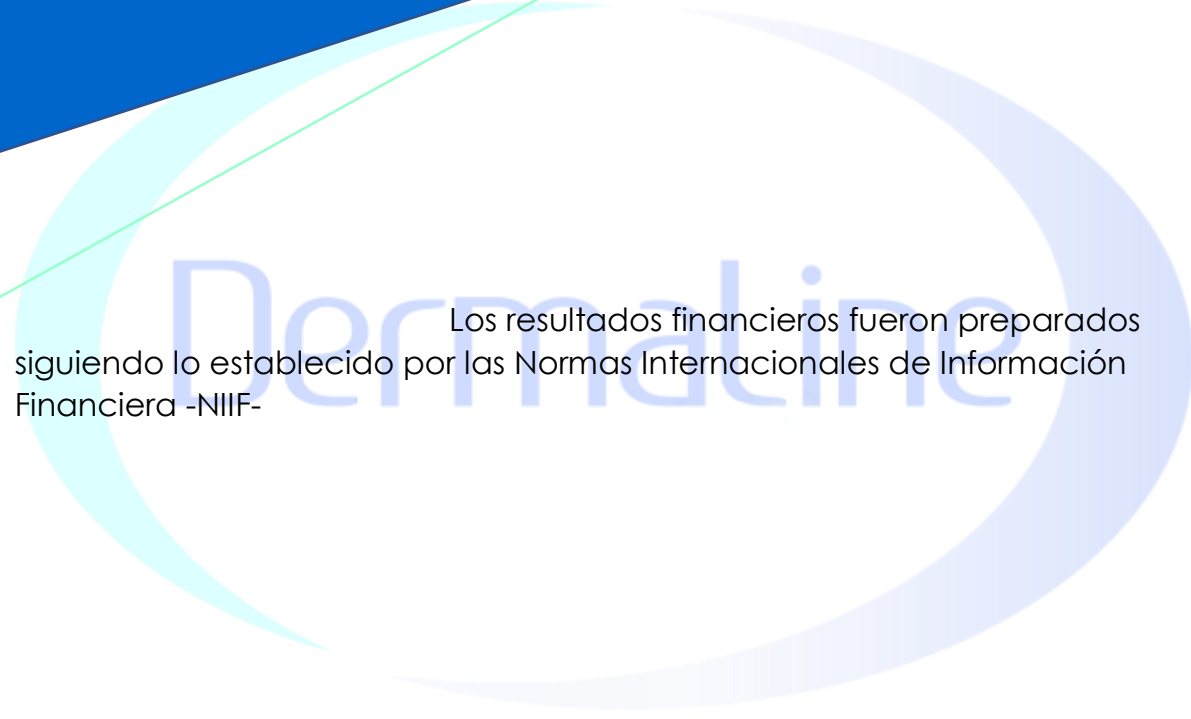
De igual manera, realizamos una inversión significativa en pruebas COVID para periódicamente tomarlas a nuestro equipo y garantizar el buen estado de salud de los colaboradores dentro y fuera de la clínica. Adicionalmente en los espacios de mayor tráfico de nuestros pacientes colocamos la señalización necesaria para informar, prevenir y apoyar todo el proceso para la disminución del riesgo de contagio.

Básicamente lo que se busca con ello es brindar mayor seguridad de permanecer en un sin riesgo de contagio a los pacientes y a los propios empleados.

Cabe resaltar que durante este tiempo hemos logrado mantener la IPS libre de contagio por parte de nuestros colaboradores gracias a los cuidados y el manejo que hemos dado, no solo con la información general sino con las diferentes capacitaciones que hemos tenido como equipo de trabajo que nos ayuda a salvaguardar y garantizar el buen estado de salud de todos y el manejo adecuado a cada una de las situaciones a las que nos vemos expuestos que tenga algún tipo de riesgo de contagio.

A large blue triangle pointing to the right, with a thin green line extending from its top vertex across the page.

Información Financiera

A large, faint, light blue oval logo with the word "Dermatine" written inside in a serif font.

Los resultados financieros fueron preparados
siguiendo lo establecido por las Normas Internacionales de Información
Financiera -NIIF-

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

Bogotá D. C., 25 de marzo de 2021

Señores:

Asamblea General

CLINICA DERMALINE LASER SAS

Yo CARINA MELISA CAMELO ESQUIVEL, como representante legal y CARLOS JAVIER POLANCO ALBAUNZA en calidad de contador de Clínica Dermaline Laser SAS con Nit. 900.838.788 - 7

CERTIFICAMOS:

Que los estados financieros de la empresa al 31 de diciembre de 2020 y 2019, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603 de 2000, Decreto 1406 de 1999 y las Normas Internacionales de Información Financiera incluyendo sus correspondientes revelaciones que forman un todo indivisible con estos, han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad de la entidad y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la entidad al 31 de diciembre de 2020 y 2019 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
2. Todos los hechos económicos realizados por la entidad durante el año terminado al 31 de diciembre de 2020 y 2019 han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan posibles sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos a cargo de la entidad al 31 de diciembre de 2020.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con los principios de la contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan la entidad han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Atentamente,



CARLOS JAVIER POLANCO
Contador
TP 89776 - T



CARINA MELISA CAMELO
Representante Legal

CLINICA DERMALINE LASER SAS

NIT 900.838.788 - 7

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas pesos colombianos)

	Notas	2020	2019
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	325.497.323	133.708.081
Deudores comerciales y otros	6	32.198.989	26.985.599
Inventarios	7	38.142.078	38.630.165
Total activos corrientes		395.838.390	199.323.845
Activos no corrientes			
Propiedades de inversión	7	0	0
Propiedades, planta y equipo	8	65.876.917	179.249.315
Gastos pagados por anticipado		0	440.000
Total activos no corrientes		65.876.917	179.689.315
Total activos		461.715.307	379.013.160
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Proveedores		3.039.235	4.061.337
Cuentas por pagar	9	4.650.584	22.119.490
Impuestos corrientes por pagar	10	47.380.000	28.811.000
Obligaciones laborales		9.537.262	17.303.798
Anticipos y avances recibidos		11.101.500	3.202.971
Total pasivos corrientes		75.708.581	75.498.596
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar	9	191.917.948	187.716.181
Pasivos por impuesto diferido	10	0	0
Total pasivos corrientes		191.917.948	187.716.181
Total pasivos		267.626.529	263.214.777
Patrimonio de los accionistas			
Capital suscrito y pagado	11	20.000.000	20.000.000
Reservas		9.579.839	8.255.647
Ganancia del ejercicio		78.290.395	13.241.911
Ganancias acumuladas por adopción NIIF Pymes		0	0
Ganancias acumuladas		86.218.544	74.300.825
Total patrimonio de los accionistas		194.088.778	115.798.383
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		461.715.307	379.013.160

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

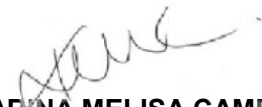

CARINA MELISA CAMELO
Gerente General


CARLOS JAVIER POLANCO
Contador Publico
T.P. 89776-T

CLINICA DERMALINE LASER SAS
NIT 900.838.788 - 7
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas pesos colombianos)

	Notas	2020	2019
Ingresos de actividades ordinarias	12	749.554.594	661.709.718
Costo de ventas	7	-107.931.932	-125.245.050
Ganancia bruta		641.622.662	536.464.668
Otros ingresos	13	8.034.532	2.555.249
Gastos de ventas y distribución	14	-317.071.301	-389.158.652
Gastos de administración	14	-199.074.415	-112.111.486
Gastos financieros	15	-13.327.728	-13.491.544
Otros gastos	15	-333.355	-1.443.325
Ganancia antes de Impuesto a la renta		119.850.395	22.814.911
Gasto por Impuesto a la renta	10	-41.560.000	-9.573.000
Ganancia del período		78.290.395	13.241.911

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.


CARINA MELISA CAMELO
Gerente General


CARLOS JAVIER POLANCO
Contador Publico
T.P. 89776-T

CLINICA DERMALINE LASER SAS**NIT 900.838.788 - 7****ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS****TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019****(Cifras expresadas de pesos colombianos)**

	Capital suscrito y pagado	Reservas	Ganancias acumuladas adopción NIIF	Ganancias Del ejercicio	Ganancias acumuladas	Total
Saldo al 31/12/2018	20.000.000	7.004.701	0	12.509.463	63.042.308	102.556.472
Aportes accionistas	0	0	0	0	0	0
Ganancia del período	0	0	0	13.241.911	0	13.241.911
Apropiaciones	0	1.250.946	0	-12.509.463	11.258.517	0
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31/12/2019	20.000.000	8.255.647	0	13.241.911	74.300.825	115.798.383
Aportes accionistas	0	0	0	0	0	0
Ganancia del período	0	0	0	78.290.395	0	78.290.395
Apropiaciones	0	1.324.191	0	-13.241.910	11.917.719	0
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31/12/2020	20.000.000	9.579.838	0	78.290.396	86.218.544	194.088.778

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.


CARINA MELISA CAMELO
Gerente General


CARLOS JAVIER POLANCO
Contador Publico
T.P. 89776-T

CLINICA DERMALINE LASER SAS

NIT 900.838.788 - 7

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARA LOS AÑOS

TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2020	2019
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Ganancia del período	78.290.395	13.241.911
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	119.762.241	66.909.000
Amortización de activos intangibles	1.752.499	354.342
Impuesto a las ganancias	41.560.000	9.573.000
Flujo de efectivo incluido en actividades de inversión	0	0
Ganancia en venta de equipos	0	0
Dividendos	0	0
Cambios en activos y pasivos de operación	0	0
(-) (Aumento) en deudores comerciales y otros	-5.213.390	-12.881.374
(-) (Aumento) en inventarios	0	-20.843.389
(-) (Aumento) en gastos pagados por anticipado	0	-440.000
(-) (Disminución) en proveedores	-1.022.102	-16.990.930
(-) (Disminución) en cuentas por pagar	-13.267.139	-34.680.169
(-) (Disminución) en impuestos por pagar	-22.991.000	0
(-) (Disminución) en obligaciones laborales	-7.766.536	-1.868.043
(-) (Disminución) en otros pasivos	0	-9.797.029
(+) (Disminucion) en inventarios	488.087	0
(+) (Disminucion) en gastos pagados por anticipado	440.000	0
(+) (Aumento) en impuestos por pagar		2.560.000
(+) (Aumento) en otros pasivos	7.898.529	0
Efectivo neto generado por actividades de operación	199.931.584	-4.862.681
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Compras de propiedades, planta y equipo	-8.142.342	-44.001.069
Valor recibido por venta de equipos	0	0
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-8.142.342	-44.001.069
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Aportes de los accionistas	0	0
Dividendos pagados a los accionistas	0	0
Pago de préstamos e intereses	0	0
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	0	0
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	191.789.242	-48.863.750
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	133.708.081	182.571.831
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	325.497.323	133.708.081


CARINA MELISA CAMELO
Gerente General


CARLOS JAVIER POLANCO
Contador Publico
T.P. 89776-T

CLINICA DERMALINE LASER SAS
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

1. Información general

La **CLINICA DERMALINE LASER SAS**. Es una sociedad simplificada por acciones, domiciliada en la ciudad de Bogotá. Sus actividades principales son el bienestar corporal, salud estética, ginecología estética y funcional, estética láser y térmica. Además, somos expertos en antienvjecimiento.

La Clínica fue constituida mediante documento privada de fecha 10 de abril de 2015, inscrita el 15 de abril de 2015 bajo el número 01930189 del libro IX del Registro Mercantil de la Cámara de Comercio de Bogotá.

La Clínica fue habilitada como IPS por parte de la Secretaria Distrital de Salud, bajo el Numero 110012848901 de fecha 22 de julio de 2015 y Numero Único del Distintivo de Habilitación DHS265107.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIF

Los estados financieros de la **CLINICA DERMALINE LASER SAS**, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3019 del 27 de diciembre de 2013 y se compila en el anexo 3. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

3. Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Conversión de moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones, las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo, de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los

préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

3.4 Instrumentos Financieros

3.4.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.4.2. Activos financieros corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3.4.3. Activos financieros no corrientes

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

3.4.4. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.4.5. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.5. Inventarios

Su reconocimiento se efectúa en el momento en que surge un derecho a favor de la **CLINICA DERMALINE LASER SAS** y se han recibido los riesgos y beneficios del mismo, dichos inventarios se reconocen por su costo de adquisición o valor neto de realización el que sea menor, que incluye

además el costo de compra y todas las erogaciones necesarias para dejar los inventarios disponibles para su utilización. Solo forman parte del costo de adquisición de inventarios, aquellas erogaciones directas que sean requeridas para la adquisición de los mismos.

La **CLINICA DERMALINE LASER SAS** realizará por lo menos una vez al año un análisis de la composición de los inventarios, para reflejar los deterioros que pudieran presentarse por obsolescencia, por disminución del valor de mercado o por pérdidas; los reconocimientos de tales deterioros serán reflejados en el estado de resultados.

3.6. Propiedades, planta y equipo

Se reconoce como propiedades, planta y equipo aquellas erogaciones o compromisos realizados que representan bienes tangibles cuyos beneficios económicos se obtendrán en el futuro a través de su uso, bien sea en la administración u operación del negocio, y cuyo monto es cuantificable razonablemente.

La depreciación se calcula con base en el método de línea recta sobre el *costo histórico* menos las pérdidas por deterioro y menos cualquier valor de salvamento determinado técnicamente, tomando como referencia la vida útil estimada de los activos.

Tipo de Activo	Vida Útil
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Oficina	3 años
Equipo de Computo	3 años
Equipo de Telecomunicaciones	3 años
Flota y equipo de transporte	10 años
Construcciones y Edificaciones	30 años
Adecuaciones	Tiempo menor del contrato y vida económica del activo.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.7. Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados a los costos de producción de cada mes y los correspondientes a los demás activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

3.8. Propiedades de inversión

La Clínica no cuenta con propiedades de inversión sin embargo la política creada para la organización establece que de obtener ingresos por arrendamiento y plusvalía. Dicho activo se mide a su valor razonable en cada fecha de corte de estados financieros reporte y los cambios en la valoración se reconocen en resultados.

3.9. Activos intangibles

El activo intangible incluye programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Las vidas útiles asignadas a cada activo intangible son establecidas por la AREA/CARGO, con base a la utilización esperada del activo por parte de ella. Las vidas útiles por categoría de activo intangible, son las que se señalan a continuación:

Activo Intangible	Vida Útil
Programas computacionales a medida	60 Meses
Software a medida	60 Meses
Licencia de uso de programas	60 Meses

La vida útil de un activo intangible que surja de un contrato o de otros derechos legales no excederá el periodo del contrato o de los citados derechos legales, pero puede ser inferior, dependiendo del periodo a lo largo del cual la **CLINICA DERMALINE LASER SAS** espera utilizar el activo. Si el contrato u otros derechos legales se han fijado durante un plazo limitado que puede ser renovado, la vida útil del activo intangible incluirá el periodo de renovación sólo si existe evidencia que soporte la renovación por la **CLINICA DERMALINE LASER SAS** sin un costo significativo.

3.10. Deterioro del valor de los activos

Previo al cierre anual contable la **CLINICA DERMALINE LASER SAS** evaluará con las diferentes áreas de la organización si existen indicios de deterioro de los activos cubiertos por la presente política (Propiedades, planta y equipo, Intangibles).

3.10.1 Evaluación de indicios de deterioro

Para determinar si existen indicios de deterioro de los activos, el departamento responsable de cada área debe analizar las fuentes externas e internas detalladas en la siguiente tabla:

Indicio	Área a ser consultada	Al 31 de diciembre de 20XX existe este indicio (Si/No)
Fuentes externas de información		
El valor de mercado de algún activo ha disminuido significativamente más que lo que cabría esperar como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal.	Compras	
Durante el periodo han tenido lugar, o van a tener lugar en un futuro inmediato, cambios significativos con una incidencia adversa sobre la Clínica, referentes al entorno legal, económico, tecnológico o de mercado.	Legal, Comercial	
El importe en libros de los activos netos de la Clínica, es mayor que su capitalización bursátil (solo aplicable a entidades que cotizan en bolsa)	Financiera	
Fuentes internas de información		
Existen activos obsoletos o con daños	Administración	
Durante el periodo han tenido lugar, o se espera que tengan lugar en un futuro inmediato, cambios significativos en el alcance o manera en que se usa o se espera usar el activo. (Activos ocioso, planes de discontinuación o restructuración de la operación, planes para disponer del activo)	Gerencia General	
Existen activos cuyo rendimiento económico sea o pueda ser peor que el esperado.	Gerencia General, Comercial y Financiera	

En caso que se determine algún indicio de deterioro, será necesario determinar el valor recuperable del activo.

En caso que la estimación del **importe recuperable** del activo individual no fuera posible, La Clínica estimará el importe recuperable de la **unidad generadora de efectivo** a la que el activo pertenece.

Esto ocurrirá cuando el activo de forma individual no genera flujos de efectivo que sean independientes de otros activos o grupos de activos.

Una unidad generadora de efectivo de un activo es el grupo identificable de activos más pequeño que incluye al activo y genera entradas de efectivo que son en gran medida independientes de las entradas procedentes de otros activos o grupos de activos.

3.11. Impuesto a la renta y Autorenta

El impuesto corriente correspondiente al periodo presente y a los anteriores, debe ser reconocido como una obligación de pago en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada que corresponda al periodo presente y a los anteriores excede el importe a pagar por esos periodos, el exceso debe ser reconocido como un activo.

Los pasivos (activos) corrientes de tipo fiscal, ya procedan del periodo presente o de períodos anteriores, deben ser medidos por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas que se hayan aprobado en la fecha del balance.

Tras el reconocimiento por parte de la **CLINICA DERMALINE LASER SAS** de cualquier activo o pasivo está inherente la expectativa de que recuperará el primero o liquidará el segundo, por los valores en libros que figuran en los rubros correspondientes.

Debe reconocerse un activo por impuestos diferidos, siempre que se puedan compensar con ganancias fiscales de periodos posteriores, pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, pero sólo en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras contra las que se puedan cargar esas pérdidas o créditos fiscales no utilizados.

La siguiente tabla muestra un resumen del tipo de impuesto diferido a reconocer (asumiendo diferencias temporarias y probabilidad de recuperabilidad):

Activo: Valor IFRS > Valor fiscal	=	Pasivo por impuesto diferido
Activo: Valor IFRS < Valor fiscal	=	Activo por impuesto diferido
Pasivo: Valor IFRS > Valor fiscal	=	Activo por impuestos diferido
Pasivo: Valor IFRS < Valor fiscal	=	Pasivo por impuesto diferido

3.12. Obligaciones laborales

Para efectos de la aplicación de esta política, la **CLINICA DERMALINE LASER SAS** cuenta con beneficios a corto plazo. No cuenta con beneficios a largo plazo ni post empleo para sus empleados.

3.12.1 Beneficios a corto plazo

Son los beneficios (diferentes de los beneficios por terminación) cuyo pago será atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a una entidad durante el periodo contable, ésta reconocerá el importe (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios:

- Como un pasivo (gasto devengado), después de deducir cualquier importe ya satisfecho. Si el importe pagado es superior al importe sin descontar de los beneficios, la entidad reconocerá la diferencia como un activo (pago anticipado de un gasto), en la medida que el pago por adelantado vaya a dar lugar, por ejemplo, a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.
- Como un gasto del periodo, a menos que otra Norma Internacional de Contabilidad exija o permita la inclusión de los mencionados beneficios en el costo de un activo.

Los beneficios a los empleados de corto plazo no requieren hipótesis actuariales para medir la obligación o el costo y, por lo tanto, no hay ganancias o pérdidas actuariales.

3.12.2 Revelaciones de corto plazo

Aunque de acuerdo con las NIIF para las Pymes, la sección de Beneficios a empleados no requiere la presentación de información a revelar específica sobre los beneficios a los empleados a corto plazo, otras IFRS pueden hacerlo. Por ejemplo, la Sección 33 requiere información a revelar sobre los beneficios a los empleados del personal clave de la gerencia. La Sección 3 Presentación de Estados Financieros obliga a revelar información sobre los gastos por beneficios a los empleados.

3.13. Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

3.14 Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

3.15. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Para definir el momento de reconocimiento de los ingresos se debe distinguir entre los ingresos de la venta de los bienes, los ingresos por prestación de servicios, los ingresos procedentes de la utilización por parte de terceros de activos de la entidad (Intereses, regalías y dividendos). Los principios para el reconocimiento de ingresos para cada categoría son similares y se exponen en los párrafos siguientes.

Clases de transacciones: Los ingresos de actividades ordinarias de la **CLINICA DERMALINE LASER SAS** se resumen de la siguiente manera:

Venta al por menor: corresponde a la venta de licencias de software de diferentes proveedores.

Este tipo de transacciones, los ingresos son reconocidos en el momento de la entrega del producto.

3.1.5.1 Reconocimiento para la venta de software al por menor

Cuando en una transacción, que suponga la venta de un producto, se deben cumplir las siguientes condiciones para proceder con el reconocimiento.

- (a) La entidad haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- (b) La entidad no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.

- (c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (d) Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- (e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

3.1.5.2 Cuentas por cobrar estimadas y anticipos recibidos de clientes

Cuando los procesos de facturación no están estrictamente alineados con los momentos de reconocimiento de ingresos, las transacciones de venta de bienes de la **CLINICA DERMALINE LASER SAS**, pueden originar el reconocimiento de cuentas por cobrar estimadas (ingresos por facturar).

Cuando se reciba dinero de manera anticipada a la venta de los bienes o a la prestación de servicios, se origina un pasivo por ingresos recibidos por anticipado (anticipos de clientes).

3.1.5.3 Prestación de servicios

Cuando en una transacción, que suponga la prestación de servicios, se deben cumplir las siguientes condiciones para proceder con el reconocimiento:

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Cuando los servicios que preste la **CLINICA DERMALINE LASER SAS**, sea en función de tiempo y el número de actividades sea indeterminado, los ingresos se reconocerán de forma lineal a lo largo del periodo especificado en cada contrato o negociación.

Determinación del grado de avance

La **CLINICA DERMALINE LASER SAS** determinará el grado de terminación de una transacción o contrato utilizando el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado. Los métodos posibles incluyen:

- (a) la proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados. Los costos incurridos por el trabajo ejecutado no incluyen los costos relacionados con actividades futuras, tales como materiales o pagos anticipados.
- (b) inspecciones del trabajo ejecutado.

Los anticipos y los pagos recibidos del cliente no reflejan, necesariamente, la proporción del trabajo ejecutado.

Actividades ordinarias:

- (i) La prestación de servicios;
- (ii) intereses;
- (iii) regalías;
- (iv) dividendos

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la Clínica en forma anual.

4.3. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la Clínica.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

4.4. Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas liquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la Clínica, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsible indican que la Clínica no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2020 y 2019 incluyen los siguientes componentes:

CONCEPTO	2020	2019
Caja	40.573.630	1.520.000
Bancos Nacionales	278.615.481	126.174.382
CDT a 90 días	6.308.213	6.013.699
TOTALES	325.497.323	133.708.081

6. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros al 31 de diciembre de 2020 y 2019 comprenden:

CONCEPTO	2020	2019
Clientes	265.200	0
Anticipos y avances	14.545.021	13.223.040
Anticipos de impuestos y contribuciones	17.388.768	13.762.559
Empleados	0	0
Subtotal	32.198.989	26.985.599
Menos parte no corriente	0	0
Total Corriente	32.198.989	26.985.599

Las cuentas por cobrar a clientes incluyen al 31 de diciembre de 2020 las siguientes no incluye edades ya que las ventas son netamente de contado para los procedimientos.

El saldo de anticipos y avances por valor de \$14.545.021 incluye a 31 de diciembre de 2020 préstamos establecidos dentro de los beneficios de acuerdo a las políticas establecidas por la compañía, los cuales generan intereses y su vencimiento es en el año 2020.

El saldo de anticipos de impuestos y contribuciones al 31 de diciembre de 2020 y 2019 incluye:

CONCEPTO	2.020	2.019
Anticipo impuesto de RENTA	5.916.768	7.394.559
Anticipo impuesto AUTORENTA	6.073.000	5.314.000
Anticipo impuesto IVA	0	0
Anticipo impuesto Ica	0	0
Sobrante en liquidación impuesto RENTA	5.003.000	1.054.000
Sobrante en liquidación impuesto IVA	396.000	0
Total	17.388.768	13.762.559

El movimiento del deterioro de los deudores para el año 2020 es el siguiente:

CONCEPTO	2.020	2.019
Saldo al inicio del año 1/1/2020	0	0
Deterioro del año	0	0
Castigos de saldos	0	0
Saldo al final del año 31/12/2020	0	0

El valor del deterioro del año fue reconocido en los resultados del período.

7. Inventarios

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre de 2020 y 2019 incluye:

CONCEPTO	2020	2019
Saldo Inicial	38.630.165	17.786.776
(+) Compras netas	107.443.845	146.088.439
(-) Costo de Venta	107.931.932	125.245.050
(=) Inventario Final	38.142.078	38.630.165
Total	38.142.078	38.630.165

En 2020, un total de \$107.931.932 de inventarios fue incluido en resultados dentro del costo de ventas.

8. Propiedades, planta y equipo

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el año 2020 es el siguiente:

I. MOVIMIENTO CONTABLE AÑO 2020 DE LAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Costo bruto Propiedad Planta y Equipo

	<u>Construcciones y Edificaciones</u>	<u>Maquinaria y Equipo Medico Científico</u>	<u>Equipo de oficina</u>	<u>Equipo de cómputo y comunicación</u>	<u>Total</u>
Saldo inicial (01/01/2020)	42.451.169	324.432.517	9.942.999	8.133.901	384.960.586
Traslado	0	0	0	0	0
Compras	0	0	0	2.769.843	2.769.843
Retiros	0	0	0	0	0
Saldo final	42.451.169	324.432.517	9.942.999	10.903.744	387.730.429

Nota: Las compras del año fueron pagadas en su totalidad en el año

Depreciación acumulada

	<u>Construcciones y Edificaciones</u>	<u>Maquinaria y Equipo Medico Científico</u>	<u>Equipo de oficina</u>	<u>Equipo de cómputo y comunicación</u>	<u>Total</u>
Saldo inicial (01/01/2020)	-42.451.169	-195.421.591	-656.775	-6.012.905	244.542.440

Depreciación del año	0	-64.886.508	-9.286.224	-4.890.839	-79.063.571
Retiros	0	1.752.499	0	0	1.752.499
Saldo final		-42.451.169	-258.555.600	-9.942.999	-10.903.744
					321.853.512
Saldo Neto Propiedad	\$ 0	\$ 65.876.917	\$ 0	\$ 0	\$ 65.876.917

9. Cuentas por Pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2020 y 2019 comprende:

CONCEPTO	2020	2019
Costos y gastos por pagar	1.152.584	17.339.690
Deudas con accionistas y socios	191.917.948	187.716.181
Dividendos o participaciones por pagar	0	0
Retención en la fuente	1.391.000	2.000.000
Retención de Industria y Comercio	233.000	743.000
Retenciones y aportes de nomina	646.700	693.500
Otros acreedores	1.227.300	1.343.300
Subtotal	196.568.532	209.835.671
Menos parte no corriente	191.917.948	187.716.181
Total	4.650.584	22.119.490

Los saldos por pagar a socios y accionistas serán cancelados en el año 2020, no se generan intereses y se reconocen al costo dado que el efecto de su valoración a tasas de mercado es no significativo.

10. Activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos

El saldo de los impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2020 y 2019 comprende:

CONCEPTO	2020	2019
Impuesto renta y complementarios ISR	41.560.000	9.573.000
Impuesto a las ventas por pagar IVA	0	14.822.000
Impuesto de Industria y Comercio ICA	5.820.000	4.416.000
Total	47.380.000	28.811.000

El gasto de impuesto a las ganancias para los años 2020 y 2019 comprende:

CONCEPTO	2020	2019
Impuesto de RENTA	41.560.000	9.573.000
Impuesto AUTORENTA	0	0
Impuesto DIFERIDO	0	0
Total	41.560.000	9.573.000

El impuesto diferido del año se genera por aumento y disminuciones de las diferencias temporarias.

La tasa de impuesto de renta para el año 2020 se modifica al 32%.

11. Capital

El saldo del capital al 31 de diciembre de 2020 y 2019 comprende:

El capital de la compañía por valor \$20.000.000, se encuentra pagado y corresponde a veinte (20) acciones de valor nominal de \$1.000.000 Todas las acciones son igualmente elegibles para recibir dividendos y reembolsos de capital y representan un voto en la asamblea de accionistas.

12. Ingresos de actividades ordinarias

El saldo de los ingresos por actividades ordinarias al 31 de diciembre de 2020 y 2019 comprende:

CONCEPTO	2020	2019
Prestación de servicios estéticos	749.554.594	661.709.718
Total	749.554.594	661.709.718

13. Otros ingresos

El saldo de los otros ingresos al 31 de diciembre de 2020 y 2019 comprende:

CONCEPTO	2020	2019
Rendimientos financieros	3.079.300	181.507
Servicios	102.602	2.355.658
Recuperaciones	636.160	0
Diversos	4.216.470	18.084
Total	8.034.532	2.555.249

14. Gastos de administración y ventas

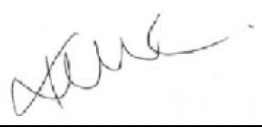
El saldo de los gastos de administración y ventas al 31 de diciembre de 2020 y 2019 comprende:

CONCEPTO	2020	2019
De personal	170.599.184	162.091.991
Honorarios	33.819.951	12.975.000
Impuestos	14.779.715	9.373.154
Arrendamientos	52.017.796	100.008.707
Contribuciones y afiliaciones	1.178.658	16.163.647
Servicios	88.506.820	81.833.245
Legales	1.848.500	885.800
Mantenimientos	30.559.593	41.454.193
Depreciaciones y amortizaciones	119.762.241	67.263.342
Diversos	3.073.258	9.221.059
Provisiones	0	0
Total	516.145.716	501.270.137

15. Gastos Financieros

El saldo de los gastos financieros al 31 de diciembre de 2020 y 2019 comprende:

CONCEPTO	2020	2019
Gastos Bancarios	13.312.728	13.461.977
Intereses	15.000	29.567
Gastos extraordinarios	191.473	1.109.100
Gastos diversos	141.882	334.225
Total	13.661.083	14.934.869


 CARINA MELISA CAMELO E.
 Gerente General


 CARLOS JAVIER POLANCO
 Contador Publico
 T.P. 89776-T